



HAAPAVEDEN KAUPUNKI

Talousraportti III 1-9/2024



SISÄLLYSLUETTELO

1. Talousnäkymät.....	3
2. Talousarvion toteutuminen III/2024.....	5
3. Kaupungin tulos III/2024.....	12
4. Investoinnit III/2024.....	16
5. Konsernin talousnäkymät III/2024.....	17



1. TALOUSNÄKYMÄT

Valtionvarainministeriön (VM) syyskuun taloudellisen katsauksen (23.9.2024) mukaan Suomen talouden taantumun pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla bruttokansantuote (BKT) kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT:n arvioidaan kasvavan 1,7 prosenttia vuonna 2025.

Syyskuun työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli 21 100 työtöntä työnhakijaa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaan alueella 10,9 % ja koko maassa 10,4 %. Työttömyysaste vaihteli maakunnassa Reisjärven 5,3 %:n ja Pudasjärven 14,5 %:n välillä. Haapavedellä työttömyysaste oli 7,7 %, kun vuosi sitten prosenttiosuus oli 7,5 %. Työttömiä työnhakijoita oli 7 enemmän kuin syyskuussa 2023, eli yhteensä 213 työvoiman kokonaismäärän ollessa 2 767.

Suuret muutokset niin toimintaan kuin talouteenkin kohdistui vuoden 2023 alusta alkaen, kun Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue Pohde aloitti toimintansa ja samassa yhteydessä kaupungin ruoka- ja puhdistuspalvelut yhtiöitettiin. Myös Haapaveden lomituspalveluiden paikallisyksikkö siirtyi Toholammille 1.1.2023. Nyt vuoden 2024 alusta alkaen tilikauden käyttötalousmenot ovat pitkälti vertailukelpoiset vuoteen 2023 nähden.

Verotulot ovat kuntahallinnon merkittävin tulonlähde, vaikkakin ne sote-uudistuksen seurauksena puolittuivat. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti valtionosuuksissa, mikä pienentää valtion tulonsiirtoja kunnille. (VM julkaisuja 2024:31) Haapaveden kaupungin kunnallisvero on ollut 1.1.2024 alkaen 9,4 prosenttia. Kuntaliiton syyskuun veroennusteen (24.9.2024) mukaan Haapaveden kokonaisverotuloksi odotetaan kirjattavan vuoden 2024 aikana 13,587 miljoonaa euroa (M€) sisältäen tuulivoimaverotuloja 0,27 M€, mikä on pitkälti linjassa talousarvion verotuloennusteen kanssa, 13,621 M€.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 leikkauksia sote-siirtolaskelman tarkistusten ja takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi, vaikkakin hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä pienentää leikkausten vaikutusta vajaalla 300 milj. eurolla vuodesta 2025 alkaen kuntahallinnon rahoitusaseman vahvistamiseksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027. (VM julkaisuja 2024:31) Kuntaliiton (23.9.2024) päivittämän valtionosuuslaskelman mukaan Haapaveden kaupungin arvioidut tulot olisivat 9,260 miljoonaa euroa vuonna 2024, kun talousarvion ennuste on 9,224 M€. Vuodelle 2025 arvioidut tulot ovat 9,561 M€ pitäen sisällään TE-rahoituksen.

Talousarvion 2024 mukaisesti kaupungin ylijäämäksi on arvioitu noin 0,360 M€. Lokakuun alussa tehdyn vuoden 2025 talousarvion perusteella kaupungin taloudellinen tilanne heikkenee kulujen noustessa suhteessa tuloja enemmän. Tästä johtuen kaupunki on aloittanut syksyllä lähemmäs miljoonan euron sopeutusohjelman, jonka tavoitteena on saada tulot ja menot tasapainoon. Säästäjät etsitään niin henkilöstökuluista kuin palveluiden ostokustannuksista. Kaupungin talouden tulovirran



ja menokurin onnistuminen on keskeistä, jotta vuosikate riittää poistoihin sekä tulevaisuuden investointeihin. Myös konsernituloksen pysyminen ylijäämän puolella on jatkossa haastavaa, mikäli tytäryhtiöt eivät onnistu tekemään positiivista tulosta.



2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN III/2024

Vuoden 2024 aikana talousarvioon ei ole tehty lisäyksiä joulukuun 2023 valtuustokäsittelyn jälkeen.

Syyskuun loppuun mennessä tilivuodesta on kulunut 75 %. Taulukoissa esitetyt luvut ovat tuhansia euroja. Käyttötalouden luvut sisältävät niin sisäiset kuin ulkoisetkin käyttötalouteen liittyvät tulot ja menot.

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Menot	-63	-2	3,11	-12	18,79	-23	36,24
Netto	-63	-2	3,12	-12	18,79	-23	36,25

Keskusvaalilautakunta

Keskusvaalilautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	8	0	0,00	23	288,66	23	288,66
Menot	-28	-15	52,69	-34	122,74	-40	142,93
Netto	-20	-15	73,67	-11	56,67	-17	84,90

Keskusvaalilautakunnan toteuma liittyy presidentinvaalien tuloihin ja menoihin.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	27	7	25,00	14	50,00	20	75,00
Menot	-29	0	1,22	-18	60,39	-19	66,92
Netto	-2	6	-336,18	-4	207,80	1	-47,69

Tarkastuslautakunnan kulut muodostuvat suurimmaksi osaksi tilintarkastusyhteisön asiantuntijapalvelukuluista, jotka vyörytetään sisäisesti kaikille lautakunnille eteenpäin.

Kaupunginhallitus

kaupunginjohtaja Esa Jussila

Kaupunginhallitus	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	1 268	300	23,65	595	46,92	1 000	78,85
Menot	-2 777	-783	28,19	-1 570	56,52	-2 214	79,70
Netto	-1 509	-483	32,01	-975	64,58	-1 214	80,41

Kaupunginhallitukseen sisältyy yleishallinnon ja maaseututoimen tulosalueet. Yleishallinto käsittää talous- ja toimistopalvelut, it-palvelut, henkilöstöhallinnon ja henkilöstön työterveyshuollon,

kaupunginhallituksen alaiset projektit, elinkeinoelämän kehittämisen, joukkoliikenteen ja muun yleishallinnon.

Yleishallinnon toimintatuotot olivat yhteensä 1,000 M€, jotka pääasiassa tulevat sisäisistä hallintokulujen vyörytyksistä (0,83 M€) ja toteumaa nostaa käyttöomaisuuden myyntituotot (0,04 M€). Menot ovat realisoituneet 80,34 prosenttisesti ja olivat yhteensä 2,171 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut olivat talousarvion mukaiset 0,697 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannukset olivat 1,273 miljoonaa euroa ja noin 0,06 M€ yli puolivuosisuorituksen talousarvion. Ylitystä selittävät jo toteutuneet vuosikustannukset liittyen yhteistyötoiminnan jäsenmaksuihin ja myös työterveysmenot ovat ylittäneet arvioidut kustannukset. Muissa toimintakuluissa näkyy kiinteistöjen myynnistä aiheutuneet arvostustappiot, yhteensä noin 0,08 M€.

Maaseututoimen kuntalaskutus 0,04 M€ on puolivuosisuorituksen toteuma.

Yleishallinto	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	1 268	300	23,65	595	46,92	1 000	78,85
Menot	-2 703	-782	28,94	-1 528	56,54	-2 171	80,34
Netto	-1 435	-482	33,61	-933	65,03	-1 172	81,65

Maaseututoimi	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Menot	-75	-1	1,15	-42	55,92	-42	56,54
Netto	-75	-1	1,15	-42	55,92	-42	56,54

Ympäristöterveyslautakunta

Ympäristöjohtaja Harri Heikkilä

Ympäristöpalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	1 046	240	22,91	499	47,75	755	72,21
Menot	-1 444	-319	22,09	-661	45,81	-975	67,51
Netto	-398	-79	19,93	-162	40,71	-220	55,16

Ympäristöterveyslautakunnan tulot olivat 0,755 miljoonaa euroa myyntituottojen ollessa hieman budjetoitua alemmat (toteuma 72,2 %). Menot olivat 0,975 miljoonaa euroa ja alittavat budjetin arvioitua pienempien henkilöstökulujen takia toteumaprosentin ollessa 66,6 %. Henkilöstökulut olivat yhteensä 0,804 miljoonaa euroa ja niiden osuus kaikista menoista on noin 80 %.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	458	192	42,04	345	75,37	464	101,41
Menot	-16 015	-4 435	27,69	-8 786	54,86	-12 567	78,47
Netto	-15 557	-4 242	27,27	-8 441	54,26	-12 103	77,80

Toteuma on koko lautakunnan tasolla ylittynyt selvästi (tot. 77,80 %). Toteuma on kuitenkin parempi kuin vuonna 2023 (79,47 %) ja euromääräisestäikin noin 40 000 euroa pienempi. Useat tehdyt säästötoimet ovat alkaneet toteutua vasta elokuun alusta, joten loppuvuonna on odotettavissa menojen pienenemistä. Toimintatuotot ovat toteutuneet 101,41 %:sti. Myyntituottoja kunnilta on saatu budjetoitua enemmän (140,0 %) mm. henkilökohtaisten ohjaajien palkoista. Myös kotikuntakorvauksia on saatu budjetoitua enemmän (90,3 %), mutta myös maksettu muihin kuntiin budjetoitua enemmän (89,3 %). Valtionavustuksia on saatu noin 52 000 euroa enemmän (145,4 %).

Henkilöstökulut ovat ylittyneet noin 200 000 eurolla (76,6 %) johtuen lähinnä sijaisten ja määräaikaisten palkkoihin varattujen menojen ylityksestä. Vakinaisten osalta henkilöstömenot ovat pysyneet budjetissa. Pitkiä ja lyhyitä sairauslomia on ollut edelleen varsin paljon. Asiakaspalvelujen ostot muilta on ylittynyt noin 92 000 eurolla (79,7 %). Ylitys johtuu Köökki Oy:n budjetoitua suuremmista ruokailukustannuksista. Kuljetusmenot ovat syyskuun loppuun mennessä ylittyneet jonkin verran eli noin (78,6 %) eli noin 50 000 eurolla alkuvuoden sopimushintojen sekä päiväkotien taksikuljetusten vuoksi. Kustannukset ovat kuitenkin pienenemässä, sillä vuoden 2024 kuljetusmenot olivat elo-syyskuussa noin 34 000 euroa pienemmät kuin vuoden 2023 elo-syyskuussa. IT-ohjelmisto- ja sovellusostot ovat ylittäneet budjetin (117,1 %). Nämä menot toteutuvat alkuvuosipainotteisesti. Ko. ohjelmat on tilattu keskitetysti tietohallinnosta (mm. tietoturvaohjelmistot, kouluhallinto-ohjelmisto, varhaiskasvatuksen ohjelmat, MS Officet koneille ym.). Avustukset yhteisöille ovat ylittyneet noin 56 000 eurolla (248,7 %) johtuen valtionavustuksen osittaisesta palautuksesta (44 000 euroa) opetus- ja kulttuuriministeriölle varhaiskasvatuksen tuen hankkeesta sekä budjetoitua suuremmasta esikoululaisten määrästä yksityisessä varhaiskasvatuksessa.

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	211	50	23,68	100	47,37	155	73,19
Menot	-415	-104	25,09	-205	49,46	-322	77,63
Netto	-204	-54	26,55	-105	51,63	-168	82,21

Sivistystoimen hallinto on ylittynyt (82,21%) johtuen pitkälti kotikuntakorvausten ylittymisestä. Henkilöstökulut ovat pysyneet budjetissa.

Perusopetus	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	156	70	44,71	105	67,35	156	100,46
Menot	-9 870	-2 666	27,01	-5 300	53,70	-7 657	77,58
Netto	-9 715	-2 596	26,72	-5 196	53,48	-7 501	77,21

Perusopetuksen toimintakate on ylittynyt jonkin verran (77,21 %). Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän valtionavustuksista (93,8 %) sekä myyntituotoista kunnilta. Henkilöstökulut ovat ylittyneet (77,4 %) johtuen pitkälti määräaikaisten opettajien ja ohjaajien palkkaamisesta. Henkilökohtaisia koulunkäynnin ohjaajia on jouduttu palkkaamaan useita. Osan heistä kustannuksista korvaa osan toinen kunta. Perusopetukseen valmentava ryhmä perustettiin jälleen syksyllä 2024. Ko. ryhmä lisää mm. tarvike-, oppimateriaali- ja henkilöstökustannuksia ja ko. ryhmän toiminnasta saadaan valtionosuudet vasta vuonna 2026. Matkustus- ja kuljetuspalvelut (koulukuljetukset) ovat pysyneet budjetissa (72,2 %). Kirjallisuusmäärärahojen toteuma on 91,6 %, koska valtaosa määrärahasta käytetään kevätpuolella, kun syksyksi tilataan uudet oppikirjat. IT-laitevuokrien toteuma on 112,9 % eli toteuma tulee ylittymään selvästi. Tässä ovat mukana koulujen tietokoneet ja kosketusnäytöt. Kaikki nämä hankitaan nykyään leasingilla ja se näkyy lisääntyneinä vuokramenoina.



Lukio-opetus	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	11	41	365,34	58	520,84	58	521,13
Menot	-1 117	-309	27,69	-632	56,56	-901	80,65
Netto	-1 106	-268	24,27	-573	51,85	-842	76,19

Lukion toimintakate on pysynyt kutakuinkin budjetissa (76,13 %). Toimintatuotot ovat ylittäneet selvästi budjetoidun (521,13 %). Tämä selittyy pitkälti sillä, että lukio sai valtionavustusta oppimisen tukeen 37 000 euroa. Yhdistelmätkinnon suorituksia on ollut aiempaa enemmän. Myös hankerahoitusta on saatu ennakoitua enemmän. Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi (83,5 %) selittyen ennakoimattomilla sijaisuuksilla. Kirjallisuuteen varatut määrärahat ovat ylittäneet ennakkoon arvioidun noin 10 000 eurolla. Selityksenä lisääntynyt opiskelijamäärä ja oppimateriaalien kalliit lisenssimaksut.

Varhaiskasvatus	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	80	32	40,02	82	102,51	95	118,97
Menot	-4 612	-1 356	29,39	-2 649	57,43	-3 686	79,92
Netto	-4 533	-1 324	29,21	-2 567	56,64	-3 591	79,23

Varhaiskasvatuksen toimintakate on ylittynyt selvästi (79,23 %). Tulojen osalta hoitopäivämaksuja on tullut budjetoitua enemmän (80,2 %), mutta maksujen budjetoitu määrä koko vuodelle on enää varsin vähäinen eli 53 000 euroa. Toteumaa nostaa myös opetus- ja kulttuuriministeriöltä saatu tasa-arvohankkeelle saatu avustus noin 30 tuhatta euroa. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ovat pysyneet budjetissa (72,6 %), vaikka sijaisten ja määräaikaisten henkilöiden palkat ovat ylittäneet selvästi budjetin. Vakinaisten henkilöiden palkat ovat pysyneet budjetissa. Lasten henkilökohtaisia avustajia on jouduttu palkkaamaan useita syksyn aikana. Asiakaspalvelujen ostot muilta on ylittynyt selvästi (91,8 %) eli noin 70 000 eurolla. Tämä selittyy Köökki Oy:n budjetoitua suuremmilla kustannuksilla. Lasten kuljetuskustannukset ovat ylittyneet noin 30 000 eurolla. Tämä selittyy pitkälti esikoululaisten taksikuljetuksilla. Kaksivuotinen esikoulukokeilu päättyi keväällä, joten kustannukset ovat laskeneet syksyllä merkittävästi. Päivähoidon palvelusetelimenot ovat pysyneet kutakuinkin budjetissa (76,0 %). Kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen menot ovat alittuneet jonkin verran (63,4 % ja 56,4 %). Asiakaspalvelujen ostoihin muilta kunnilta on mennyt noin 27 000 euroa budjetoitua enemmän. Kyseessä on päivähoitopalvelujen ostaminen muilta kunnilta. Huoneistojen vuokrat ovat ylittyneet noin 120 000 eurolla. Tämä selittyy päiväkotitai Taikakummun välivuokrausmallilla. Välivuokrausmenoja ei ole huomioitu vuoden 2024 budjetissa menona. Vuodenvaihteessa lakkautetuista varhaiskasvatuksen yksiköistä tuli budjetoimattomia kustannuksia vielä tammikuussa noin 30 000 euroa ennen päiväkotitai Taikakummun toiminnan aloittamista.

Hyvinvointilautakunta

vt. hyvinvointijohtaja Suvi Haikola

Hyvinvointi-lautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	487	140	28,66	227	46,53	258	52,99
Menot	-3 353	-850	25,36	-1 757	52,39	-2 474	73,77
Netto	-2 866	-711	24,80	-1 530	53,38	-2 216	77,30

Hyvinvointilautakunta koostuu kirjasto-, liikunta-, kulttuuri-, nuorisotyö- ja työllistämispalveluista sekä Jokilaaksojen musiikkiopistosta. Toimintatuotot olivat yhteensä 0,258 miljoonaa euroa toteuman ollessa 52,99 %. Toteumaa laskee liikuntatoimen tulojen alittuminen sekä kulttuuri- ja nuoristyöprojektien avustusten ajoittuminen loppuvuodelle. Liikuntatoimen syyskuun vuokratuloja on siirtynyt 0,025 M€ edestä lokakuun kirjauskaudelle. Menot olivat yhteensä 2,474 miljoonaa euroa (tot. 73,77 %). Henkilöstökulut olivat 0,931 miljoonaa euroa (tot. 74,4 %) ja palveluiden ostokustannukset 1,055 miljoonaa euroa (76,2 %, ylitys noin 0,02 M€). Palveluiden ostokustannuksista suurin osa on sisäisiä rakennusten kunnossapito-, ja kiinteistökustannuksia, yhteensä 0,576 miljoonaa euroa. Palveluiden ostokustannusten toteumaa nostaa muun muassa liikuntapalveluiden ulkoalueiden kunnossapitokustannukset (0,050 M€, tot. 90,5 %), jotka ajoittuvat pitkälti alkuvuoteen ja loppuvuoteen sekä kulttuuripalveluostot (0,043 M€, tot.137,4 %). Aineet-, tarvikkeet ja tavarakulut olivat yhteensä 0,228 miljoonaa euroa (tot. 70,3 %). Työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuus on hyvinvointilautakunnan alaisia avustuskuluja, ja yhteensä 0,168 M€ (tot. 58,0 %). Muut toimintakulut olivat 0,091 M€ (tot. 89,4 %) sisältäen vuokratuloja 0,073 M€ ja muita toimintakuluja 0,018M€.

Kirjastopalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	10	12	120,60	12	124,31	18	175,84
Menot	-475	-145	30,62	-272	57,22	-373	78,49
Netto	-465	-133	28,68	-259	55,78	-355	76,39

Liikuntapalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	270	106	39,20	148	54,93	129	47,88
Menot	-1 355	-374	27,63	-750	55,34	-1 045	77,13
Netto	-1 085	-268	24,76	-601	55,44	-915	84,42

Kulttuuripalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	32	0	1,31	1	2,66	11	33,19
Menot	-310	-83	26,69	-175	56,43	-234	75,66
Netto	-278	-82	29,62	-174	62,62	-224	80,56

Jokilaaksojen musiikkiopisto	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Menot	-101	-25	25,00	-51	50,00	-76	75,00
Netto	-101	-25	25,00	-51	50,00	-76	75,00

Nuorisotyö	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	68	2	2,39	10	14,77	10	14,94
Menot	-338	-75	22,27	-160	47,50	-232	68,87
Netto	-270	-74	27,27	-150	55,73	-222	82,43

Työllistämispalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	107	20	18,30	55	51,32	90	84,43
Menot	-776	-147	19,01	-350	45,10	-514	66,21
Netto	-668	-128	19,13	-295	44,11	-423	63,30



Kansalaisopiston johtokunta

Rehtori Anu Hultqvist

Kansalaisopiston johtokunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	853	242	28,38	418	49,05	708	83,01
Menot	-1 712	-378	22,09	-863	50,43	-1 114	65,04
Netto	-859	-136	15,85	-445	51,80	-405	47,19

Jokihelmen opiston tulot ovat yhteensä 0,708 miljoonaa euroa, josta noin 51 % tulee kunnilta laskutettavista myyntituotoista ja noin 32 % lukukausimaksuista sekä loput valtioavustuksista. Menot olivat yhteensä 1,114 miljoonaa euroa, kun toteuma oli 65,04 %. Henkilöstökulut olivat 0,720 M€ ja muun muassa matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista sekä sisäisistä asiantuntija- ja kiinteistöpalvelukustannuksista koostuvia palveluiden ostokustannuksia oli 0,202 M€. Pääasiassa vuokramenoista koostuvat muut toimintakulut olivat yhteensä 0,170 M€.

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Rakennustarkastaja Mikko Koskela

Rakennus- ja ympäristölautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	58	7	11,46	20	33,84	24	41,10
Menot	-163	-37	22,82	-72	44,50	-106	65,38
Netto	-105	-30	29,09	-53	50,38	-82	78,77

Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuista koostuvat tulot toteutuivat 41,10 prosenttisesti ja olivat yhteensä noin 24 tuhatta euroa. Menot toteutuivat 65,38 prosenttisesti ja olivat noin 106 tuhatta euroa sisältäen suurelta osin henkilöstökuluja.

Tekninen lautakunta

tekninen johtaja Teemu Niemimäki

Tekninen lautakunta	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	5 097	1 256	24,64	2 429	47,65	3 673	72,05
Menot	-4 063	-1 125	27,68	-1 955	48,12	-2 673	65,79
Netto	1 034	131	12,69	474	45,84	999	96,67

Tekninen lautakunta muodostuu teknisen hallinnon, kaavoituksen, kiinteistöpalvelujen, ulkopuolisten tilojen, yhdyskuntapalvelujen, liikenneväylien, puistojen ja torien, yksityisteiden, sekä maa- ja metsätilojen tulosalueista.



Teknisen puolen tulot olivat 3,673 miljoonaa euroa, josta noin puolet ovat sisäisiä kiinteistökustannuksiin liittyviä vyörytettäviä tuloja ja toinen puoli rakennusten vuokratuloja (mm. Pohde, PPE-Köökki). Toimintatuotot toteutuivat 72,05 prosenttisesti ja alittivat kolmanneskvartaalitalousarvion noin 0,150 M eurolla johtuen pienemmistä muista tuotoista (mm. vuokratulot, yksityistieasioiden maksutuotot, käyttöomaisuus). Toiminnan kulut olivat yhteensä 2,673 miljoonaa euroa (tot. 65,79 %). Henkilöstökulut olivat 0,652 miljoonaa euroa (71,2 %) ja noin 35 tuhatta euroa budjettia pienemmät johtuen eläkelukujen arvioitua pienemmästä määrästä. Palveluiden ostokustannukset olivat yhteensä 1,058 miljoonaa euroa (74,7 %) pitäen sisällään muun muassa puhtauspalvelu- ja aurasukuja 0,446 M€, rakennusten ja alueiden kunnossapitokuluja 0,183 m€ sekä kaluston kunnossapitomenoja 0,101 M€. Pääasiassa lämmitys- ja sähkökuluista koostuvista aine-, ja tavarakulut olivat 0,828 miljoonaa euroa, kun toteuma oli 53,7 % alittaen budjetin 0,330 miljoonalla eurolla. Toteuman alitusta selittää arviota pienemmät sähkökustannukset.

Tekninen hallinto	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	10	4	42,60	8	79,35	19	187,59
Menot	-425	-104	24,35	-197	46,29	-275	64,67
Netto	-415	-99	23,91	-189	45,49	-256	61,71

Kiinteistöpalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	4 812	1 215	25,24	2 378	49,42	3 541	73,59
Menot	-2 751	-702	25,53	-1 257	45,71	-1 730	62,89
Netto	2 061	512	24,86	1 121	54,37	1 811	87,88

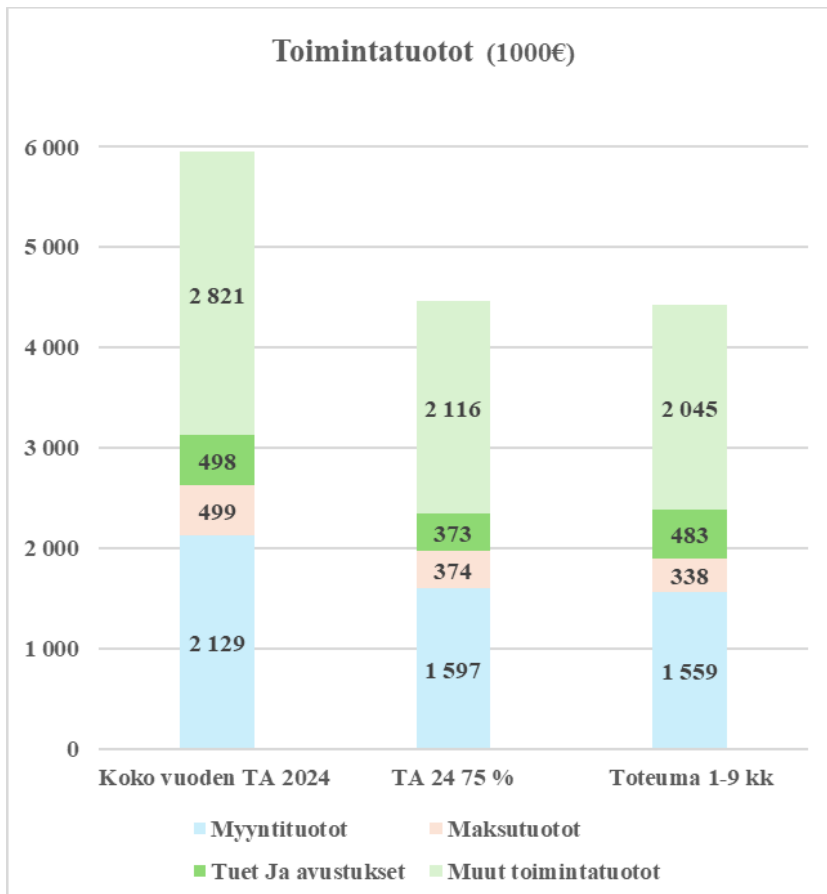
Yhdyskuntapalvelut	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Tulot	275	37	13,50	43	15,64	113	40,93
Menot	-833	-315	37,83	-497	59,67	-664	79,79
Netto	-557	-278	49,84	-454	81,42	-552	98,98

Vesi- ja viemärlaitos	Talousarvio	1-3kk	Toteuma %	1-6 kk	Toteuma %	1-9 kk	Toteuma %
Menot	-55	-4	7,67	-4	7,67	-4	7,67
Netto	-55	-4	7,67	-4	7,67	-4	7,67

Haapaveden kaupunki on yhtiöittänyt vesi- ja viemärlaitoksen 1.9.2017 alkaen Haapaveden Vesi Oy:ksi. Menot ovat aikaisempaan toimintaan liittyviä veloitteita, joita ei ole siirretty Haapaveden Vesi Oy:lle (KuEL-eläkemenoperusteiset maksut ja tulosalueelle kirjautuu myös lietteenkuivaamon investoinnin kuluja.)

3. KAUPUNGIN TULOS III/2024

Kaupungin talousarvioon verrattuna (75 %) toteumaprosentti toimintatuotoissa oli 74,40 %, toimintamenoissa 74,90 % ja siten toimintakatteessa toteuma oli 75,10 %. Verotulototeuma oli 72,0 % ja valtionosuuksissa 75,0 %.



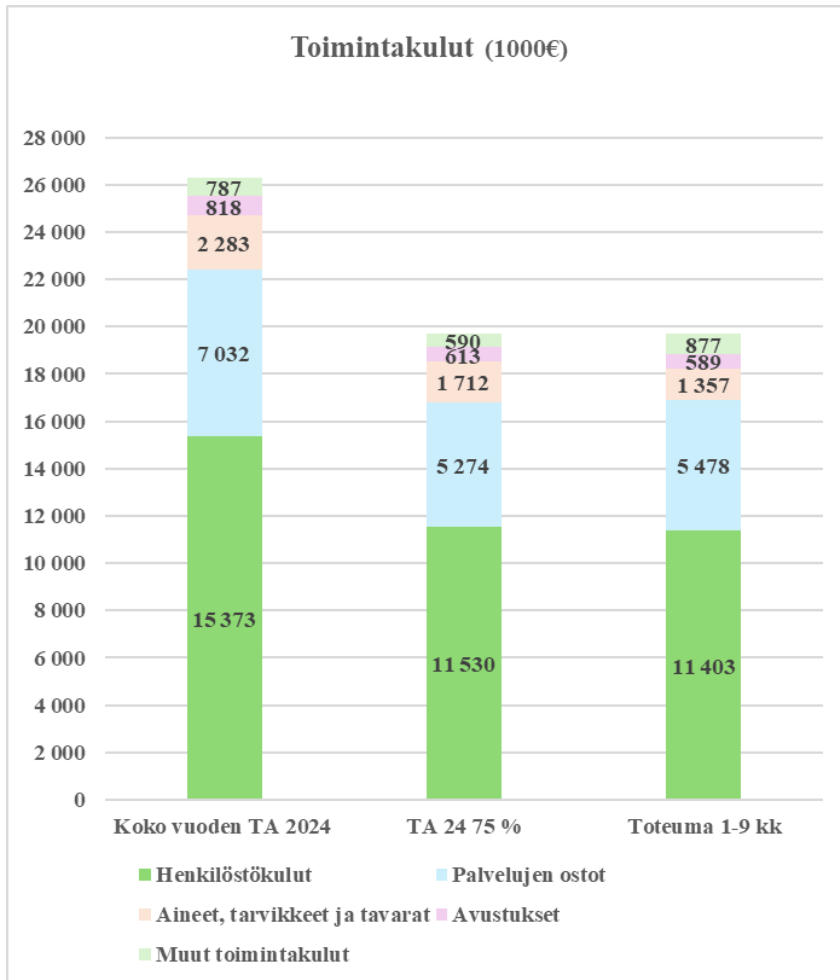
Toimintatuotot olivat yhteensä 4,425 miljoonaa euroa (M€).

Toimintatuotoista lähes puolet ovat muihin toimintatuottoihin kirjautuvia vuokratuottoja, 1,915 M€, jotka koostuvat pääasiassa Pohteen vuokratuloista, sekä myös PPE-Köökki yhtiön sekä muiden yksittäisten toimijoiden vuokratuotoista.

Muun muassa ympäristöterveyslautakunnan, Jokihelmen opiston kuntaosuuksilaskutuksista sekä yhdyskunta- ja kiinteistöpalveluiden tuloista koostuvat myyntituotot olivat yhteensä 1,559 miljoonaa euroa.

Saadut tuet ja avustukset toteutuivat 0,483 miljoonalla eurolla.

Maksutuotot olivat 0,337 miljoonaa euroa, jotka koostuvat suurimmaksi osaksi Jokihelmen opiston lukukausimaksuista.



Toimintakulut olivat yhteensä 19,704 miljoonaa euroa, josta suurin osa, 58 % eli 11,403 M€, tulee henkilöstökuluista.

Henkilöstökulut ovat olleet suurelta osin tulosalueilla budjetin mukaisia toteuman ollessa 74,2 %. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan henkilöstökulujen toteumaprosentti oli 76,6 % ja ylitys noin 0,152 M€, mutta Jokihelmen opiston ja ympäristöterveyslautakunnan budjetin alittaneet henkilöstömenot tasasivat koko kaupungin toteumaa.

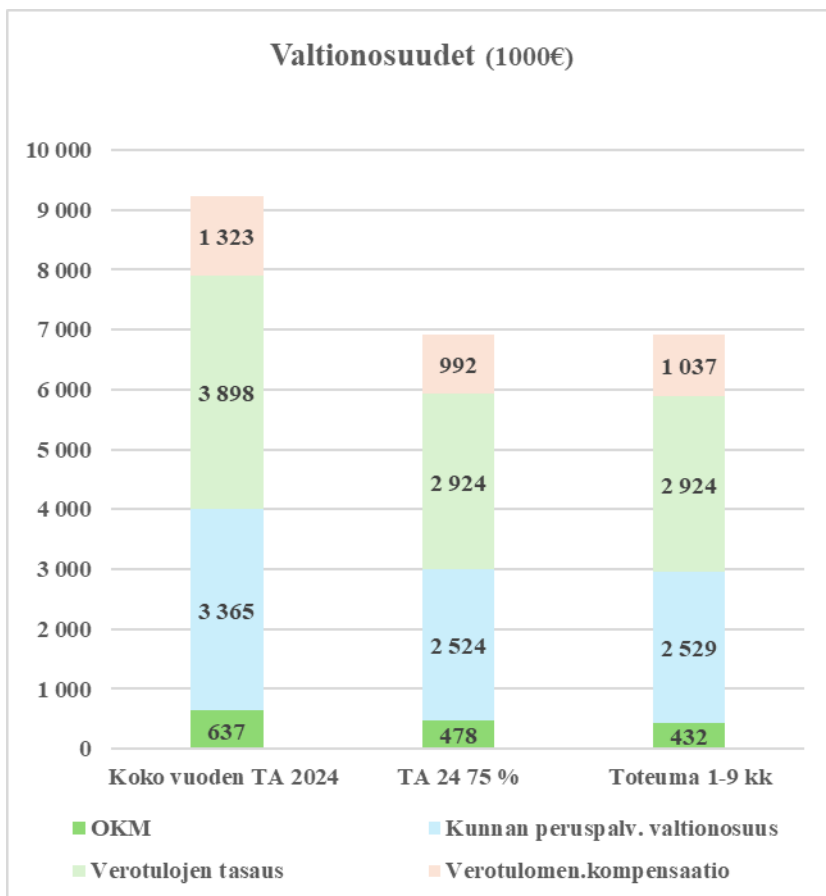
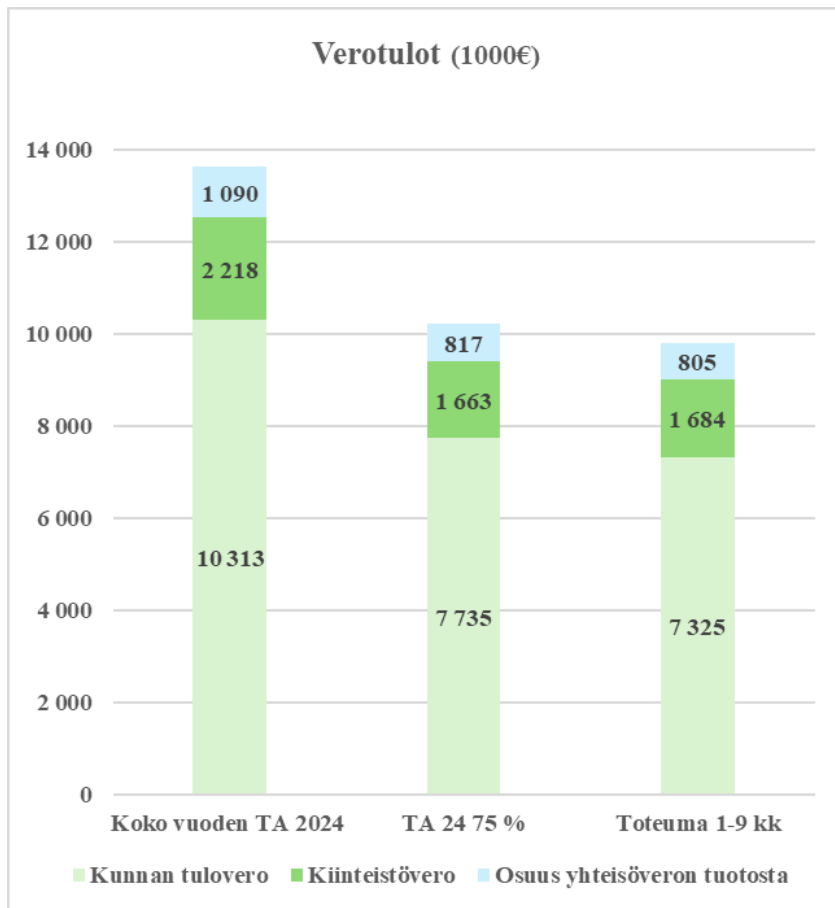
Palveluiden ostokustannukset olivat yhteensä 5,478 M€. Toteumaprosentti oli 77,9 % ja ylitystä budjettiin nähden 0,201 M€. Ruoka- ja siivouspalvelukustannukset (PPE-Köökki) olivat 1,373 M€ (tot. 79,3 %), 0,680 M€ (71,5 %) koostui matkustus- ja kuljetuspalvelukustannuksista, päivähoidon palvelusetelimenot olivat 0,532 M€ (76,0 %), 0,480 M€ (73,3 %) tuli puhtaanapitokustannuksista, 0,311 M€ (78,2 %) it-ohjelmisto - ja palveluostoista ja 0,347 M€ (117,0 %) yhteistoimintaosuuksista. Näiden lisäksi palveluiden ostokustannukset sisältävät muita pienempiä kulueriä muun muassa yleishallinnon ostopalvelumenoihin, työterveyspalveluihin sekä alueiden- ja koneiden kunnossapidon kustannuksiin liittyen.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat 1,357 miljoonaa euroa (tot. 59,4 %) koostuen pääasiassa arviokustannukset alittavista lämmitys- sekä sähkökustannuksista, ja materiaalikuluista. Avustukset olivat yhteensä 0,589 M€, josta yhteisöavustusten suuruus oli 0,347 M€ ja loput 0,242 M€ kohdistui kotitalouksille. Muut toimintakulut pitävät sisällään vuokratulot 0,757 M€ (tot. 104,8 %) sekä muut toimintamenot 0,120 M€ (tot. 183,7 %). Vuokratulot ylittävät budjetin kasvatus- ja koulutuslautakunnan it-laitteiden ja yksityisen päiväkodin vuokrien johdosta, ja muihin toimintamenoihin on kirjautunut käyttöomaisuuden myyntitappioita (0,075M€).

Verotulot olivat yhteensä 9,813 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 72 %.

Kunnan tuloverot eivät toteutuneet budjetin mukaisina, mutta kiinteistöverotulojen ja yhteisöverojen tilitykset ovat linjassa tasasuhteisen (75 %) talousarvion kanssa.

Verotulot ovat vuoden 2023 syyskuun toteumaan verrattuna noin 0,6 M€ vähemmän johtuen muun muassa edellisen tilikauden ”verohänttiin” liittyen.



Valtionsuudet olivat talousarvion mukaiset yhteensä 6,922 M€ (tot.75 %).

Kuntien tulopohjan tasaus toteutetaan verotuloihin perustuvalla valtionsuuden tasauksella.

Verotulomenetyksen korvauksessa on kyse eduskunnan säätämistä kunnallisveroon tehtävistä vähennyksistä, joita kompensoidaan kunnille.

OKM avustukset tulevat opetus- ja kulttuuriministeriöltä.



Rahoitustuotot ja -kulut olivat -0,058 M€, kun korkotuotot olivat noin 0,1 M€, korkokulut 0,4 M€ ja sijoitussalkun positiivinen arvon muutos noin 0,2 M€.

Vuosikatteen muodostui 1,399 M€ ja poistojen ollessa 1,263 M€, tilikauden ylijäämäksi kertyi 0,135 miljoonaa euroa.

Haapaveden kaupungin tuloslaskelma

Haapaveden kaupunki	Talousarvio	Toteuma	Jäljellä	TOT%	TOT ed.vuosi
TUOSLASKELMA	+ muutokset	kuluva vuosi			
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	2 129 114	1 559 194	569 920	73,20	1 417 560
Maksutuotot	499 100	337 848	161 252	67,70	432 660
Tuet ja avustukset	497 596	482 810	14 786	97,00	567 941
Vuokratuotot	2 662 337	1 914 728	747 609	71,90	1 818 607
Muut toimintatuotot	159 000	130 108	28 892	81,80	149 773
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	5 947 147	4 424 688	1 522 459	74,40	4 386 540
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-12 338 597	-9 239 439	-3 099 158	74,90	-9 452 801
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 712 509	-1 935 097	-777 412	71,30	-1 925 737
Muut henkilösivukulut	-322 179	-228 558	-93 621	70,90	-362 186
Palvelujen ostot	-7 031 927	-5 477 816	-1 554 111	77,90	-4 956 746
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 283 269	-1 357 011	-926 258	59,40	-1 447 936
Avustukset	-817 600	-589 327	-228 273	72,10	-600 778
Vuokrat	-721 859	-756 810	34 951	104,80	-644 285
Muut toimintakulut	-65 225	-119 822	54 597	183,70	-26 004
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-26 293 165	-19 703 880	-6 589 285	74,90	-19 416 474
TOIMINTAKATE	-20 346 018	-15 279 192	-5 066 826	75,10	-15 029 933
Verotulot	13 620 512	9 813 441	3 807 071	72,00	10 430 509
Valtionosuudet	9 223 743	6 921 946	2 301 797	75,00	7 776 927
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	247 665	106 195	141 470	42,90	83 813
Muut rahoitustuotot	78 000	323 285	-245 285	414,50	2 739 361
Korkokulut	-812 106	-406 547	-405 559	50,10	-432 185
Muut rahoituskulut	-60 000	-80 624	20 624	134,40	-2 379 366
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-546 441	-57 692	-488 749	10,60	11 623
VUOSIKATE	1 951 796	1 398 503	553 293	71,70	3 189 126
Suunn.mukaiset poistot	-1 592 255	-1 263 107	-329 148	79,30	-1 075 474
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	359 541	135 396	224 145	37,70	2 113 652

4. INVESTOINNIT III / 2024

Investoinneiksi lasketaan yli 10 000 euron uudisrakennus- ja peruskorjaushankkeet sekä kehitysprojektit. Investoinneiksi voidaan katsoa myös hanke, joka on luonteeltaan investointi. Määrärahavaraukset tehdään ilman arvonlisäveroa. Kaupunkistrategian mukaisesti investoinnit mitoitetaan siten, että välttämättömät investoinnit kyetään toteuttamaan ja investointivaraa jää myös kaupunkia kehittäviin ja työllisyyttä edistäviin hankkeisiin.

Investoinnit	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Maa- ja vesialueet, netto	20 000	-2 500	-12,50 %
It- ja muu kalusto	15 000	0	0,00 %
Tiedolla johtamisen-projekti	35 000	0	0,00 %
Kalusto	27 000	10 293	38,12 %
Kiinteistöjen remontointi	200 000	145 986	72,99 %
Katurakentaminen	500 000	191 777	38,36 %
Kiinteistöjen kuntotarkastukset	35 000	0	0,00 %
Aurinkosähköjärjestelmä	66 000	41 946	63,56 %
Onnimannin piha ja varasto	260 000	44 248	17,02 %
Kirkkojärven niitto	10 000	14 902	149,02 %
Pyhäjoen vesistö	10 000	676	6,76 %
Varautuminen maan hankintaan	60 000	0	0,00 %
Investoinnit yhteensä	1 238 000	447 329	36,13 %
Investoinneille myönnettävät avustukset	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Rullahiihtorata	0	62 123	
Avustukset yhteensä	0	62 123	
Investoinnit yhteensä	TA 2024	Toteuma	Toteuma %
Khall	70 000	-2 500	-3,57 %
Hyvinv.ltk	0	0	
Kasvatus- ja koulutus ltk	27 000	10 293	38,12 %
Tekninen ltk	1 141 000	439 536	38,52 %
	1 238 000	447 329	36,13 %
Avustukset yhteensä	0	62 123	
Investoinnit netto	1 238 000	385 205	31,12 %

Kaikki investoinnit yhteensä olivat 0,385 miljoonaa euroa ja 31,12 % talousarvioon nähden.

Kiinteistöjen remontteihin varatusta 200 000 eurosta on käytetty syyskuun loppuun mennessä noin 146 tuhatta euroa ja katurakentamiseen varatuista 500 000 eurosta noin 192 tuhatta euroa. Aurinkosähköjärjestelmään on investoitu 42 tuhatta euroa ja Onnimannin pihan kunnostamiseen 44 tuhatta euroa.

Investoinnit ovat keskeneräisinä hankkeina taseessa niin pitkään kun ne otetaan käyttöön, minkä jälkeen poistot kirjautuvat tulokseen.



5. KONSERNIN TALOUSNÄKYMÄT III/2024

Konsernitaloutta seurataan ja toimintaa tarkastellaan konserniohjausryhmän kokoontuessa kvartaaleittain. Konsernirakennetta on yksinkertaistettu vuoden 2022 aikana, kun Haapaveden Energia Oy:n ja Haapaveden Vesi Oy:n sulautuminen toteutettiin ja Kotihaka Oy purettiin. Kiinteistö Oy Ehtalan omistusosuutta lisättiin tilikauden 2023 aikana, josta kaupungin omistusosuus on vuoden 2023 lopussa 100 %. Toiminnan kannalta merkittävimmät kaupungin kokonaan omistamat tytäryhtiöt ovat Haapaveden Energia ja Vesi Oy, Haapaveden Teollisuuskiinteistöt Oy sekä Koy Haapa-asunnot.

Energia ja Vesi Oy:n kumulatiivinen liiketoiminnan tulos oli 2,919 M€ syyskuun loppuun mennessä. Materiaali- ja palveluostojen jälkeen bruttotulos oli 1,357 M€. Liiketoiminnan henkilöstökulut olivat 0,648 M€ ja muut kulut 0,219 M€, jolloin liikevoitoksi kertyi 0,244 M€. Rahoitustuottojen- ja kulujen jälkeen tulos oli 0,138 M€ ja tilikauden voitto 0,089 M€. Vertailukaudella tilikauden voitto oli noin 147 tuhatta euroa enemmän päästöoikeuskaupan suuremmasta volyyymistä ja kohonneista lämmöntuotantokustannuksista johtuen. Vesiliiketoiminta on edellisen vuoden tapaan tappiollista. Tämän vuoden suurimpia investointeja ovat etäluettavien vesimittareiden vaihto taajaman alueella, sekä verkoston linjojen, automaation ja vedenottamoiden uusimiskohteet. Kaukolämmönoston nykyinen sopimus Nevelin kanssa päättyy vuoden 2025 loppupuolella. Neuvottelut kaukolämmön hankinnasta nykyisen sopimuksen jälkeen ovat vielä keskeneräiset. Vanhan varikon kaavoitus on valmistunut ja kaupunginvaltuusto on hyväksynyt yhtiön ostotarjouksen alueesta. Alueelle on suunnitelmissa rakentaa vesi- ja lämpöinfraa, sekä toimitiloja.

Haapaveden Teollisuuskiinteistö Oy:n liikevaihto oli vertailukauden vuoden 2023 kumulatiivista syyskuun liikevaihtoa noin 50 tuhatta euroa parempi, 0,558 M€. Vuokratuotot yhtiössä on pysynyt hyvällä tasolla johtuen korkeasta vuokrausasteesta niin teollisuushalleissa kuin toimistorakennustenkin osalta. Toimitilakustannukset ovat olleet 0,543 M€ ja hallintopalvelukulut noin 37 tuhatta euroa. Liiketoiminnan kulut ovat kasvaneet noin 180 tuhatta euroa vertailukaudesta, koska uuden lämpökattilan vuokratulot (0,145 M€) sisältyvät toteumaan. Korkokulut rahoituslaitoksille ovat kasvaneet viime vuoden aikana korkotason nousun myötä ja olivat yhteensä noin 68 tuhatta euroa. Kauden tulos näyttää suunnitelman mukaisten poistojen (0,106 M€) jälkeen tappiota -0,265 M€. Poisto-ohjelmaa on muutettu vertailuvuoteen nähden siten, että poistot ovat noin puolet pienemmät. Aikaisempien tilikausien tappiollinen tulos sekä tilikauden negatiivinen kehitys vaikuttaa oman pääoman heikkenemiseen, mitä joudutaan tarkastelemaan kriittisesti jatkossa.

Kiinteistö Oy Haapa-asuntojen liikevaihto oli 0,917 M€. Vuokratuotot ovat laskeneet noin 15 % vertailukauteen nähden johtuen pääasiassa kiinteistökannan myymisestä ja siten vuokratarjonnan supistumisesta yhtiössä. Vuokrareskontran hoitoon panostetaan ja sitä koko ajan tehostetaan, jotta saatavien valvonta ja mahdollinen perintä toteutuu ajantasaisesti. Hallinnon kulut ovat suurelta osin pysyneet vertailukauden mukaisina, yhteensä 0,121 M€, mutta kiinteistöjen huolto- ja korjauskuluja ei ole kertynyt yhtä suuressa määrin kuin vertailukautena. Kiinteistöjen kaikki muut hoitokulut yhteensä olivat syyskuun lopussa 0,712 M€, kun taas vertailukautena se oli 0,913 M€. Rahoituskulut olivat yhteensä 0,195 M€ ja ovat kasvaneet noin 130 tuhatta euroa vertailukaudesta, koska vuonna 2024 rahoituskuluissa näkyvät myytyjen kiinteistöjen lainaosuuksien poismaksut ja korkokulut ovat kasvaneet. Poistot olivat 0,101M€ ja kumulatiivinen kokonaistulos näin ollen -0,237 M€.